

CAI
NR 5
87C73



Revenue Canada
Customs and Excise

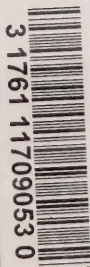
Revenu Canada
Douanes et Accise


Government
Publications

Customs Commercial System



Canada 





Digitized by the Internet Archive
in 2023 with funding from
University of Toronto

<https://archive.org/details/31761117090530>

Government
Publications

CAI
NR 5
- 87C73

RELEASE OF COMMERCIAL SHIPMENTS

RELEASE OF COMMERCIAL SHIPMENTS

INTRODUCTION

As part of the Customs Commercial System, the Department is introducing, on a region by region basis, several business process changes to facilitate the release of commercial shipments.

Under the new system, importers or brokers will be able to effect release of commercial shipments on presentation of either accounting documents (fully completed entries) or minimum documentation. **Release on Minimum Documentation (RMD)** is a departmental policy change which will allow importers holding valid account security to have their goods cleared through Customs upon the presentation of minimum documentation as outlined in this package.

Both types of release documentation will be processed by Customs Inspectors who have access to a **Release Support System (RSS)**. This system will identify documentation and examination requirements for each shipment and control the time limits on releases given on minimum documentation until they are acquitted by accounting documents (i.e. confirming entries).

To continue to operate on RMD, certain **performance standards** must be met. The compliance with these performance standards will be monitored in part using the automated release support system.

The changes to the release system which are outlined in this package are aimed at reducing the amount of paper work you must prepare and present to Customs for release of goods, while at the same time enhancing the ability of Customs to release quickly the majority of shipments where there is compliance with the laws and regulations.

RELEASE ON MINIMUM DOCUMENTATION

Although importers and brokers may obtain release of goods by presenting an accounting document (these procedures are explained in a separate package), the Department is encouraging release on minimum documentation (RMD). Those importers/brokers currently holding immediate release account security with the Department will automatically be entitled to RMD at any Customs Office in Canada. There is no requirement for the Customs Office to have automated capability.

ELIGIBILITY FOR RMD PRIVILEGES

All importers and brokers are eligible to obtain release of goods using RMD. There is no formal application process or requirement for the Department to review or audit the importer's/broker's systems or records. However, continued access to the system depends on performance standards being met.

RMD DOCUMENTATION REQUIREMENTS

To gain release under RMD, importers/brokers will need to present:

- ° the Long Room and Customs Delivery Authority copies of a cargo control document (CCD);
- ° two copies of an invoice or other supporting documentation (it should be noted that supporting documentation requirements for CADEX participants are still under discussion. These will be spelled out in the CADEX participants requirement document that will be issued this December 1986); and
- ° all permits, certificates, licenses, etc. necessary to meet the release requirements of other government departments.

Specific requirements for the release documents are as follows:

CARGO CONTROL DOCUMENT (Sample attached)

In addition to the current information requirements, the CCD must contain the following information:

- ° a correct and valid importer number (the current Taxation assigned PAYDAC number or Customs assigned CAEC number) quoted on the Long Room and Customs Delivery Authority copies; and
- ° for 1988, a transaction number in the acquittal fields (or clearest possible area) of both copies of the cargo control document. This number will consist of fourteen digits: the first five digits represent the account security number of the importer/broker who will present the accounting document and/or account for the duties and taxes, the next eight digits represent a number assigned by the importer/broker and the last digit is a check digit. (See Appendix 1 for calculation details.) The transaction number used at time of release will become the number used at time of accounting.

SUPPORTING DOCUMENTS (Sample attached)

Certain supporting documents must be presented to Customs along with the cargo control document. The documentation must be legible, accurate and contain the following information:

- ° the importer number;
- ° for 1988, the transaction number that was used on the CCD must be imprinted on all copies of the supporting documents. This number must be presented in a bar coded format on one copy of the supporting documents for non-CADEX participants and on two copies of the supporting documents for CADEX participants;
- ° the name of the importer and exporter of the goods;

- ° the unit of measure and quantity of the goods;
- ° the value of the goods; and
- ° a commodity description that is sufficiently detailed to allow the releasing Customs officer to make a release/examination decision. The type of information that must be included on the invoice, if applicable, is the code or model number of the item; the size or dimensions of the product as known in the country of production or export; the condition of the goods if other than new; etc.

This information is normally found on a Customs Invoice but could be contained on Commercial Invoices or other documentation.

In addition, all required permits, certificates, licenses, etc; must have the transaction number imprinted on them.

Importers/Brokers utilizing RMD will not be required to rate the supporting documentation i.e., provide tariff classification, etc. to have shipments released. This information will be included on the accounting document presented to confirm the release.

If the accounting data is to be presented in hard copy, two copies of the supporting documentation must be presented to Customs, one of which will be certified and returned to the importer/broker for re-submission with the accounting document.

If you are a CADEX (Customs Automated Data Exchange) participant, you will be required to present three copies of supporting documentation at time of release, two of which must contain a transaction number in bar coded format. If the release is to be confirmed through CADEX, an identifier will be placed on the release documentation so as to inform Customs that no hard copy accounting document will be presented. One copy of the release documentation will be returned to the importer/broker. Further details will be available in the CADEX Participant's Requirement Document that will be issued December 1986.

AUTOMATED RELEASE SYSTEM

The majority of commercial shipments, whether presented for release on minimum documentation or on an accounting document, will be processed through an automated release system. This system will provide Customs Inspectors with automated profile information on both importers and commodities.

- a) Access to profile information on the importer, e.g. basic tombstone data, lookouts and enforcement records, will enable Customs Inspectors to release quickly those shipments where the Importer regularly complies with the legislation and, thus, to focus their examination efforts on importers for whom there is a higher risk of non-compliance.
- b) Access to profile information on commodities, e.g. examination requirements related to special assessment and/or the requirements of other government departments, will allow Customs Inspectors to administer legislation more effectively and efficiently by targeting those commodities which require extra attention.

RELEASE DECISION

The information provided by the automated Release Support System (RSS) will assist the Customs Inspector in making a decision to release or examine a particular shipment.

The decision of the Customs Inspectors will be keyed into the automated release system, thus acquitting the cargo inventory, providing updated profile information on the importer or commodity to the Department, and providing a clear transfer of responsibility from the carrier to the importer/broker at time of release. The transfer of responsibility is accomplished because the account security number of the importer or broker who will account for the duties and taxes is quoted on the release documentation.

TIME LIMITS CONTROL

When the shipment is released, the system automatically initiates a five day time limit for presentation of the accounting document. A daily report will be produced to show those releases which have not been confirmed within the necessary time limits. This report will be produced by account security number, importer number, importer name and number of days outstanding.

CONFIRMING DOCUMENTATION

Shipments released on minimum documentation must be confirmed within five working days. (The time limits are currently under review.) The complete instructions for the confirming entry are found in the enclosed package entitled "**B3 Documentation Requirements**". However, it should be noted that there are several requirements from the release stage that must be carried through at the time of confirming entry:

- ° the account security number (i.e., the first five digits of the transaction number) that is posted at time of accounting must be the same as that posted at time of release.
- ° importers/brokers must place the transaction number which includes the account/security number assigned at time of release on the entry package. This transaction number will be required in bar coded format. CADEX participants will, of course, transmit the transaction number.
- ° importers/brokers must re-submit, with the port copy of the accounting document, the supporting documentation, e.g., Customs Invoice, that was certified by Customs and returned to the importer/broker at the time of release. These requirements do not apply to CADEX participants since accounting data will be transmitted.
- ° the importer/broker must ensure that a full and complete goods description is submitted on a Customs invoice. The type of information that must be included on the invoice, if applicable, is the code or model number of the item, the size or dimensions of the product as known in the country of production or export; the condition of the goods if other than new, etc.

Further requirements relating to accounting documents are found in a separate package.

SECURITY

To release goods under RMD you will be required as today to maintain release prior to payment financial security with the Department at the prescribed level. The Department will monitor security levels on an individual basis.

PERFORMANCE STANDARDS AND SANCTIONS

As with other features of the Customs Commercial System, importers or brokers can only obtain release on RMD if they maintain certain performance standards. These will be negotiated with representatives of the importing community, and will be spelled out in a D-Memorandum. With respect to release, the type of performance standards which we are examining are the following:

- The importer or his broker must post and maintain financial security with the Department at the prescribed level.
- The importer or his broker must present to the Department complete, legible and accurate release data/documentation as prescribed.
- The responsible importer/broker must confirm shipments released on minimum documentation within the appropriate time frame.

MONITORING

In order to ensure that importers and brokers are meeting these performance standards, the Department will utilize automated (e.g., the compilation of statistics from the release system) and manual means to monitor, for example,

- levels of outstanding duties and taxes in relation to posted security;
- rejects of release documentation; and
- releases not confirmed within the appropriate time frame.

SANCTIONS

Sanctions will be applied against importers/brokers not meeting the release performance standards. These sanctions are currently being developed in conjunction with the importing community and will be specified in a D-Memorandum. They may include rejection of unsuitable release documentation, the assessment of processing charges for rejected release packages or, for documentation that is presented late, posting of additional security, increases in examinations and suspension of RMD privileges.

IMPLEMENTATION SCHEDULE

The automated cargo release system and RMD policy change will be implemented in Customs regions on a phased approach beginning April 1, 1987. Importers or brokers will be able to obtain release on minimum documentation two (2) months after implementation of the RSS in each respective Customs region.

REGION	RELEASE SYSTEM	RMD
Central (Manitoba and Saskatchewan)	April 1987	June 1987
Alberta	May 1987	July 1987
Pacific	June 1987	August 1987
Toronto	July 1987	September 1987
Windsor	July 1987	September 1987
Hamilton	August 1987	October 1987
Atlantic	August 1987	October 1987
Ottawa	August 1987	October 1987
London	September 1987	November 1987
Quebec	October 1987	December 1987
Montreal	November 1987	January 1988

Importers/brokers will be expected to fulfill the release requirements subject to the following:

- 1) As RSS is implemented in each region, importers/brokers will be expected to indicate the transaction number on all copies of the accounting document package, using the Customs number assigned at time of release.
- 2) Importers/brokers will be required to indicate the transaction number at time of release prior to the January 1, 1988 implementation date. You will also be required to apply transaction numbers in bar coded format to the top copy of each set of the supporting documentation at time of release. The purpose in implementing the requirement to place the transaction number on the supporting documentation and bar code the top copies is to ensure prior to January 1, 1988 that release requirements can be met. This will basically be a test period to prepare for January 1, 1988.
- 3) This transaction number must also be placed on the top copy of the Customs and statistical copies of the NEW B3 in BAR CODED format at time of accounting. However, at the same time as you begin to apply the transaction number to the release package on a trial basis, you will also be required to apply a bar coded transaction number to the OLD B3 at time of accounting.

For further information, contact:

Customs Commercial System Task Force
Training and Public Information
Sir Richard Scott Building
191 Laurier Avenue West
7th Floor
Ottawa, Ontario
K1A 0L5

or phone (613) 954-6300.

CHECK DIGIT CALCULATION FOR TRANSACTION NUMBERS

A Transaction Number consists of three elements:

- a) the Account Security Number;
- b) the Importer/Broker assigned Sequential Number; and
- c) the Check Digit.

The check digit is calculated by applying the 'Modulus 10' formula to the combined Account Security and Sequential numbers.

To apply the formula, the Account Security number must have 5 digits and the Sequential number must have 8 digits (with leading zeros inserted if necessary).

The 'Modulus 10' calculation involves:

- a) concatenate the Account Security and Sequential numbers into one 13 digit number;
- b) starting with the high order digit (the most left hand), multiply each digit in an odd-numbered position by 1, and multiply each digit in an even-numbered position by 2.
- c) for each result of the multiplication above, if the result is greater than 10, add those two individual digits together to give a single digit result (e.g. a digit of 9 multiplied by 2 gives a result of 18. 18 is greater than 10, so add the digits 1 and 8 together to give a result of 9;
- d) sum all of the results calculated above;
- e) divide the sum by 10, giving a quotient and a remainder;
- f) the remainder becomes the check digit and the 14th digit of the transaction number.

An example of this process is attached to illustrate the steps involved.

CHECK DIGIT CALCULATION FOR TRANSACTION NUMBERS

ILLUSTRATION

Given an Account Security number of 12345 and a sequential entry number of 6789, calculate the appropriate check digit for the transaction number.

	ACCOUNT SECURITY NUMBER					SEQUENTIAL NUMBER								CHECK DIGIT
A	1	2	3	4	5	0	0	0	0	6	7	8	9	
B	x1	x2	x1	x2	x1	x2	x1	x2	x1	x2	x1	x2	x1	
C	1	4	3	8	5	0	0	0	0	12	7	16	9	
D	1	4	3	8	5	0	0	0	0	3	7	7	9	
E	The sum of row D =					47								
F	The sum of row D divided by 10 =					4.7								

STEP

ACTION

- 1 Concatenate the Account Security and Sequential numbers after inserting leading zeros as necessary (Row A).
- 2 Multiply each digit in Row A by the factor of 1 or 2 as appropriate to the location. The factors are provided in Row B. Place the results in Row C.
- 3 For each result in Row C, if the number is greater than 10, add the individual digits to create a new single digit result in Row D.
- 4 Add up all the results in row D.
- 5 Divide the result of the addition by 10 and use the digit to the right of the decimal point as the check digit.

	ACCOUNT SECURITY NUMBER					SEQUENTIAL NUMBER								CHECK DIGIT
A														
B	x1	x2	x1	x2	x1	x2	x1	x2	x1	x2	x1	x2	x1	
C														
D		+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	
E	The sum of row D = <input type="text"/>													
F	The sum of row D divided by 10 = <input type="text"/>													



Revenue Canada
Customs and Excise

Revenu Canada
Douanes et Accise

IN BOND CUSTOMS CARGO CONTROL DOCUMENT
EN DOUANE DOCUMENT DE CONTRÔLE DU FRET DES DOUANES

Acquittal No./N° de l'acquittement

12345 00006789 7

Manifest from/Manifeste de FORT ERIE 410		To/À TORONTO 498				
Consignee Name and Address/Nom et adresse du destinataire WAHL PAPER PRODUCTS 277 Wilson Road Toronto, Ontario		Carrier Code Code du transp. 21TN		Cargo Control No. N° de contrôle du fret 410 610003		
Shipper Name and Address/Nom et adresse de l'expéditeur Crown Wallpaper Youngstown, Ohio		Carrier Code Code du transp.		Previous Cargo Control No. N° de contrôle du fret antérieur		
No. of pkgs. N° de colis	Description and Marks Désignation et marques	Weight Poids	Rate Taux	Advances Avances	Prepaid Port payé	Collect Port dû
100 Rolls	Wallpaper	1000 kg.				
Name of Carrier/Nom du transporteur Bill's Trucks			Vehicle Identification/Identification du véhicule V234567 Ohio			
To be delivered by Consignee to Customs À remettre à la Douane par le destinataire			The shipment described herein is now released to the warehouse keeper L'expédition décrite dans la présente est maintenant remise à l'entreposeur			
			Customs Inspector/Inspecteur des Douanes			

A 8A (9/85)

CUSTOMS DELIVERY AUTHORITY COPY/EXEMPLAIRE DE L'AUTORISATION DOUANIÈRE DE LIVRAISON

CANADA CUSTOMS INVOICE
FACTURE DES DOUANES CANADIENNESPage
of
de

1. Vendor (Name and Address)/Vendeur (Nom et adresse) CROWN WALL PAPER 276 Main St. Youngstown, Ohio		2. Date of Direct Shipment to Canada/Date d'expédition directe vers le Canada June 17, 1985	
4. Consignee (Name and Address)/Destinataire (Nom et adresse) WAHL PAPER PRODUCTS 277 Wilson Road Toronto Ontario		5. Purchaser's Name and Address (If other than Consignee) Nom et adresse de l'acheteur (S'il diffère du destinataire) 6. Country of Transhipment/Pays de transbordement 7. Country of Origin of Goods Pays d'origine des marchandises Ohio, USA IF SHIPMENT INCLUDES GOODS OF DIFFERENT ORIGINS ENTER ORIGINS AGAINST ITEMS IN 12 SI L'EXPÉDITION COMPREND DES MARCHANDISES D'ORIGINES DIFFÉRENTES, PRÉCISER LEUR PROVENANCE EN 12	
8. Transportation: Give Mode and Place of Direct Shipment to Canada Transport: Préciser mode et point d'expédition directe vers le Canada BILL'S TRUCKING Youngstown, Ohio		9. Conditions of Sale and Terms of Payment (i.e. Sale, Consignment Shipment, Leased Goods, etc.) Conditions de vente et modalités de paiement (p. ex. vente, expédition en consignation, location de marchandises, etc.) 30 days cash 10. Currency of Settlement/Devises du paiement U.S.	
11. No. of Pkgs Nbre de colis	12. Specification of Commodities (Kind of Packages, Marks and Numbers, General Description and Characteristics, i.e. Grade, Quality) Désignation des articles (Nature des colis, marques et numéros, description générale et caractéristiques, p. ex. classe, qualité) 100 Industrial Green Vine Colour Plastic Rolls Coated Wallpaper 27" wide by 10 yds. long NIPR535686 12345 00006789 7	13. Quantity (State Unit) Quantité (Préciser l'unité) 100 Rolls	14. Unit Price Prix unitaire \$30 15. Total \$3,000
18. If any of fields 1 to 17 are included on an attached commercial invoice, check this box Si tout renseignement relativement aux zones 1 à 17 figure sur une ou des factures commerciales ci-attachées, cocher cette case Commercial Invoice No./N° de la facture commerciale		16. Total Weight/Poids Total Net Gross/Brut	17. Invoice Total Total de la facture \$3,000
19. Exporter's Name and Address (If other than Vendor) Nom et adresse de l'exportateur (S'il diffère du vendeur) Same as Vendor		20. Originator (Name and Address)/Expéditeur d'origine (Nom et adresse) Same as Vendor	
21. Departmental Ruling (If applicable)/Décision du Ministère (S'il y a lieu)		22. If fields 23 to 25 are not applicable, check this box Si les zones 23 à 25 sont sans objet, cocher cette case	
23. If included in field 17 indicate amount: Si compris dans le total à la zone 17, préciser: (i) Transportation charges, expenses and insurance from the place of direct shipment to Canada Les frais de transport, dépenses et assurances à partir du point d'expédition directe vers le Canada (ii) Costs for construction, erection and assembly incurred after importation into Canada Les coûts de construction, d'érection et d'assemblage après importation au Canada (iii) Export packing Le coût de l'emballage d'exportation		24. If not included in field 17 indicate amount: Si non compris dans le total à la zone 17, préciser: (i) Transportation charges, expenses and insurance to the place of direct shipment to Canada Les frais de transport, dépenses et assurances jusqu'au point d'expédition directe vers le Canada (ii) Amounts for commissions other than buying commissions Les commissions autres que celles versées pour l'achat (iii) Export packing Le coût de l'emballage d'exportation	
		25. Check (If applicable): Cocher (S'il y a lieu): (i) Royalty payments or subsequent proceeds are paid or payable by the purchaser Des redevances ou produits ont été ou seront versés par l'acheteur (ii) The purchaser has supplied goods or services for use in the production of these goods L'acheteur a fourni des marchandises ou des services pour la production des marchandises	

NOTES



Revenu Canada
Customs and Excise
Revenu Canada
Douanes et Accise

IN BOND
CUSTOMS CARGO CONTROL DOCUMENT
DOCUMENT DE CONTRÔLE DU FRET DES DOUANES

12345 00006789 7

Acquitlal No./N° de l'acquillemeat

Manifest from Manifeste de		Tota	
Consignee Name and Address/Nom et adresse du destinataire		PORT ERIE 410 TORONTO 498	
MAHL PAPER PRODUCTS 277, rue Wilson Toronto (Ontario)		NMR 535 686	
Carrier Code		21TN	
Cargo Control No		410 610003	
Previous Cargo Control No			
Shipper Name and Address/Nom et adresse de l'expéditeur		Crown Wallpaper Youngstown (Ohio)	
No. of pkgs.	Description and Marks	Weight	Rate
100	Papier peint	1000 kg.	
Name of Carrier/Nom du transporteur		Vehicle Identification/Identification du véhicule	
Bill's Truck		V234567 Ohio	

To be delivered by Consignee to Customs
À remettre à la Douane par le destinataire

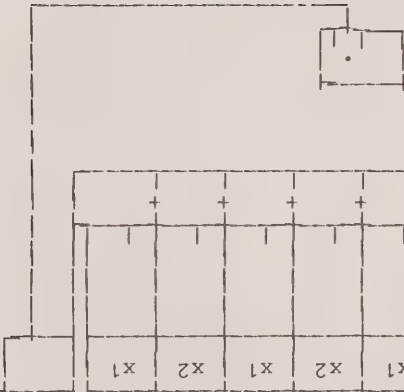
LONG ROOM COPY/EXEMPLAIRE DE LA SALLE DES COMPTOIRS

- 3 Pour chaque résultat de la rangée C, si le chiffre obtenu est supérieur à 10, additionner les chiffres individuels de façon à obtenir un nouveau chiffre unique qui sera inscrit dans la rangée D.
- 4 Additionner tous les chiffres de la rangée D.
- 5 Diviser le résultat de l'addition par 10 et utiliser le chiffre situé à la droite du point décimal comme chiffre de contrôle.

NUMÉRO DE COMPTE/ GARANTIE										NUMÉRO SÉQUENTIEL										CHIFFRE DE CONTRÔLE
A	x1	x2	x1	x2	x1	x2	x1	x2	x1	x2	x1	x2	x1	x2	x1	x2	x1			
B																				
C																				
D																				

E La somme de la rangée D =

F La somme de la rangée D divisée par 10 =



CALCUL DU CHIFFRE DE CONTRÔLE POUR LES NUMÉROS DE TRANSACTION

ILLUSTRATION

Si l'on a le numéro de compte/garantie 12345 et le numéro de déclaration séquentiel 6789, calculer le chiffre de contrôle approprié pour le numéro de transaction.

NUMÉRO DE COMPTE/ GARANTIE					NUMÉRO SÉQUENTIEL					CHIFFRE DE CONTRÔLE
A	B	C	D							
1	x1	1	1							
2	x2	4	4							
3	x1	3	3							
4	x2	8	8							
5	x1	5	5							
0	x2	0	0							
0	x1	0	0							
0	x2	0	0							
0	x1	0	0							
6	x2	3	3							
7	x1	7	7							
8	x2	7	7							
9	x1	9	9							

E La somme de la rangée D = 47

F La somme de la rangée D divisée par 10 = 4.7

ÉTAPE

MESURE

1

Réunir le numéro de compte/garantie et le numéro séquentiel en insérant des zéros au besoin (rangée A).

2

Multiplier chaque chiffre de la rangée A par 1 ou 2, selon qu'il appartient à la série des chiffres impairs ou pairs. Les facteurs pertinents sont fournis dans la rangée B. Inscrire les résultats obtenus dans la rangée C.

CALCUL DU CHIFFRE DE CONTRÔLE POUR LES NUMÉROS DE TRANSACTION

Un numéro de transaction comporte trois éléments :

- a) le numéro de compte/garantie;
- b) le numéro séquentiel attribué à l'importateur/au courtier; et
- c) le chiffre de contrôle.

Le chiffre de contrôle est obtenu en se servant de la formule "Modulus 10" avec le numéro de compte/garantie et les numéros séquentiels.

Afin d'appliquer la formule, le numéro de compte/garantie doit avoir 5 chiffres, tandis que le numéro séquentiel doit avoir 8 chiffres (des zéros doivent être inscrits au besoin).

Le calcul "Modulus 10" suppose la démarche suivante :

- a) regrouper les numéros de compte/garantie et le numéro séquentiel en un seul numéro à 13 chiffres;
- b) commencer avec le chiffre le plus élevé dans l'ordre (c'est-à-dire celui qui est le plus à gauche), multiplier chaque chiffre de la série des chiffres impairs par 1 et chaque chiffre de la série des chiffres pairs par 2;
- c) pour chacune des multiplications susmentionnées, si le résultat obtenu est supérieur à 10, additionner les deux chiffres individuels obtenus de façon à avoir un seul chiffre (par exemple le chiffre 9 multiplié par deux donne un total de 18. 18 est supérieur à 10, de sorte qu'il faut additionner 1 et 8 ensemble pour obtenir 9);
- d) additionner tous les résultats obtenus ci-dessus;
- e) diviser le total par 10, ce qui donne un quotient et un reste;
- f) le reste devient le chiffre de contrôle et le 14^e chiffre du numéro de transaction.

L'exemple qui suit illustre les étapes du calcul.

- 3) Ce numéro de transaction devra également être inscrit en code à barres sur la première page des copies des douanes et des copies statistiques de la nouvelle formule B3 au moment de la confirmation. Toutefois, lorsque vous commencerez à inscrire le numéro de transaction sur les documents de la mainlevée pendant la période d'essai, vous devrez également inscrire le numéro de transaction en code à barres sur l'ancienne formule B3 au moment de la confirmation.

Pour plus de renseignements, veuillez vous adresser au :

Groupe d'étude du Système des Douanes - Secteur commercial
Formation et renseignements au public
7^e étage
Bd, Sir Richard Scott
191 avenue Laurier ouest
Ottawa, (Ontario)
K1A 0L5

Numéro de téléphone (613) 954-6300

Le système automatisé de mainlevée du fret et les changements apportés à la politique en matière de mainlevée contre documentation minimale seront mis en œuvre, par étapes, dans les régions des douanes, à compter du 1er avril 1987. Les importateurs/courriers pourront obtenir la mainlevée contre documentation minimale deux mois après la mise en œuvre du système de soutien de la mainlevée dans chaque région des douanes.

RÉGION	SYSTÈME DE MAINLEVÉE	MAINLEVÉE CONTRE DOCUMENTATION MINIMALE
Centre (Manitoba et Saskatchewan)	Avril 1987	Juin 1987
Alberta	Mai 1987	Juillet 1987
Pacifique	Juin 1987	Août 1987
Toronto	Juillet 1987	Septembre 1987
Windsor	Juillet 1987	Septembre 1987
Hamilton	Août 1987	Octobre 1987
Atlantique	Août 1987	Octobre 1987
Ottawa	Août 1987	Octobre 1987
London	Septembre 1987	Novembre 1987
Québec	Octobre 1987	Décembre 1987
Montréal	Novembre 1987	Janvier 1988

On s'attend à ce que les importateurs/courriers remplissent les exigences de mainlevée, sous réserve des points suivants :

- 1) À mesure que le système de soutien de la mainlevée est mis en œuvre dans les régions, on s'attendra à ce que les importateurs/courriers indiquent le numéro de transaction sur toutes les copies des documents de déclaration, c.-à-d. le numéro de douane attribué au moment de la mainlevée.

- 2) Les importateurs/courriers devront indiquer le numéro de transaction au moment de la mainlevée avant la date de la mise en œuvre du premier janvier 1988. Ils devront aussi inscrire les numéros de transaction en code à barres sur la première page de chaque série des documents justificatifs au moment de la mainlevée. Le but de cette mesure est de s'assurer que les exigences relatives à la mainlevée peuvent être respectées avant le premier janvier 1988. Cela sera, en principe, une période d'essai pour se préparer à la mise en œuvre pour le premier janvier 1988.

Comme dans le cas d'autres éléments du Système des Douanes - Secteur commercial, les importateurs ou les courtiers peuvent uniquement obtenir la mainlevée contre documentation minimale s'ils respectent certaines normes de rendement. Ces normes seront établies en consultation avec des représentants des importateurs puis énoncées dans un mémorandum D. En ce qui a trait à la mainlevée, voici le genre de normes de rendement présentement à l'étude :

- L'importateur ou son courtier doit verser et maintenir une garantie financière jugée adéquate par le Ministère.
- L'importateur ou son courtier doit présenter au Ministère des données/documents de mainlevée complets, lisibles et précis.
- L'importateur/courtier responsable doit confirmer, dans le délai qui s'applique, les expéditions dont la mainlevée contre documentation minimale a été accordée.

CONTRÔLE

Afin de s'assurer que les importateurs et les courtiers respectent ces normes de rendement, le Ministère se servira de systèmes automatisés (par exemple, la compilation de statistiques tirées du système de mainlevée) et manuels pour contrôler par exemple :

- le montant des droits et taxes impayés, par rapport à la garantie versée;
- les rejets des documents de mainlevée;
- les mainlevées non confirmées dans le délai qui s'applique.

SANCTIONS

Des sanctions seront prises à l'égard des importateurs/courtiers qui ne respectent pas les normes de rendement liées à la mainlevée. Ces sanctions sont en train d'être déterminées conjointement avec les importateurs; elles seront énoncées dans un mémorandum D et pourront inclure le rejet des documents de mainlevée non approuvés, l'imposition de frais de maintenance à l'égard des documents de mainlevée rejetés ou de la documentation présentée en retard, le versement d'une garantie supplémentaire, une augmentation du nombre d'examen et la suspension des privilèges de mainlevée contre documentation minimale.

DÉCLARATIONS DE CONFIRMATION

Les expéditions dont la mainlevée a été accordée contre documentation minimale doivent faire l'objet d'une confirmation dans un délai de cinq jours ouvrables (Ces délais font l'objet de négociations). Les instructions détaillées concernant la déclaration de confirmation se trouvent dans la trousse intitulée "Exigences de la documentation de la B3". Cela étant dit, il convient de noter que plusieurs des exigences établies au moment de la mainlevée doivent être respectées au moment de présenter une déclaration de confirmation.

Le numéro de compte de garantie (c'est-à-dire les cinq premiers chiffres du numéro de transaction) qui est indiqué au moment de présenter la déclaration de confirmation doit être le même que celui qui est fourni au moment de la mainlevée.

Les importateurs/courriers doivent inscrire le numéro de transaction, qui inclut le numéro de compte/garantie attribué au moment de la mainlevée, sur les documents de déclaration. Il est nécessaire que ce numéro de transaction soit inscrit sous forme de code à barres. Il va de soit que les participants au CADEX transmettront le numéro de transaction.

En plus de la copie du bureau de la déclaration, les importateurs/courriers doivent, de nouveau présenter les documents à l'appui, par exemple, la facture douanière, certifiée par les Douanes qui lui a été retournée au moment de la mainlevée. Ces exigences ne s'appliquent pas aux participants au CADEX, étant donné que les données de la déclaration de confirmation sont transmises.

L'importateur/courrier doit s'assurer qu'une description complète des marchandises figure sur la facture douanière. Au besoin, le genre de renseignements qui doit figurer sur la facture serait le numéro de code ou de modèle de l'article, la taille ou les dimensions du produit, telles que décrites dans le pays exportateur, l'état des marchandises lorsqu'elles ne sont pas neuves, etc.

Une trousse distincte traite des autres exigences qui ont trait aux déclarations de confirmation et aux déclarations remplies.

GARANTIE

Pour bénéficier de la mainlevée contre documentation minimale, vous serez tenu de fournir au Ministère une garantie financière adéquate. Le Ministère contrôlera, la pertinence de ces garanties sur une base individuelle.

Système automatisé de mainlevée

La majorité des expéditions commerciales, que leur mainlevée soit accordée contre une documentation minimale ou une déclaration complète, seront traitées en vertu d'un nouveau système automatisé de mainlevée. Ce système fournira aux inspecteurs des douanes des profils automatisés sur les importateurs et les marchandises.

- a) L'accès aux données du profil de l'importateur, par exemple les données de base, les avis de signalement et le dossier des mesures d'exécution permettra aux inspecteurs des douanes d'accorder rapidement la mainlevée des expéditions aux importateurs qui respectent les lois et les règlements et de concentrer leurs efforts à l'égard des importateurs qui posent des risques d'inobservation plus élevés.
- b) Accès aux données du profil visant les marchandises, par exemple les exigences en matière d'examen qui ont trait à une cotisation spéciale et/ou des exigences d'autres ministères du gouvernement permettront aux inspecteurs des douanes d'appliquer plus efficacement les dispositions législatives en concentrant leurs efforts sur les marchandises qui nécessitent une attention plus grande.

Décision en ce qui a trait à la mainlevée

Les renseignements fournis grâce au Système automatisé de soutien de la mainlevée permettent à l'inspecteur des douanes de décider d'accorder la mainlevée d'une expédition ou de procéder à son examen.

La décision prise par l'inspecteur des douanes est introduite dans le système automatisé de mainlevée, ce qui entraîne l'acquisition de l'inventaire du fret et fournit au Ministère des renseignements à jour sur l'importateur ou les marchandises tout en établissant clairement le transfert de responsabilités du transporteur à l'importateur/courrier. Ce transfert de responsabilités est accompli parce que le numéro de compte garanti de l'importateur ou du courrier responsable du paiement des droits et taxes, est mentionné dans les documents de mainlevée.

Contrôle des délais

Une fois la mainlevée de l'expédition accordée, le système prévoit automatiquement un délai de cinq jours pour la présentation de la déclaration de confirmation. Un rapport quotidien sera produit pour indiquer les mainlevées qui n'ont pas fait l'objet d'une déclaration de confirmation dans les délais prévus. Le rapport sera produit en fonction du numéro de compte garanti, du numéro d'importateur, du nom de l'importateur et du nombre de jours de retard.

Certains documents justificatifs doivent être présentés aux Douanes avec le document de contrôle du fret. Ces documents doivent être lisibles, précis et renfermer les données suivantes :

- le numéro d'importateur;
- des 1988, le numéro de transaction utilisé sur le DCF. Ce numéro doit être indiqué sur toutes les copies des documents à l'appui. Ce numéro doit être indiqué en codes à barres sur une copie des documents justificatifs des non-participants au système CADDEX et sur deux copies des documents justificatifs des participants au système CADDEX;
- le nom de l'importateur et de l'exportateur des marchandises;
- l'unité de mesure et la quantité de marchandises;
- la valeur des marchandises; et
- une description suffisamment complète des marchandises pour permettre à l'agent des douanes responsable de la mainlevée ou de l'examen des marchandises de rendre une décision. Le genre de renseignements qu'on doit retrouver sur la facture serait le numéro de code ou de modèle de l'article; la taille ou les dimensions du produit, telles que décrites dans le pays exportateur; l'état des marchandises lorsqu'elles ne sont pas neuves, etc.

Une facture douanière renferme normalement ces renseignements, mais on les trouve aussi dans les factures commerciales ou d'autres documents. De plus, le numéro de transaction doit figurer sur tout permis, certificat ou licence, etc. présente à l'appui.

Les importateurs/courtiers qui obtiennent la mainlevée de marchandises contre documentation minimale ne sont pas tenus d'inscrire le classement tarifaire, etc., sur les documents à l'appui, pour obtenir la mainlevée de leurs expéditions. Ces renseignements doivent cependant être présentés sur la déclaration de confirmation.

Si les données de déclaration de confirmation sont présentées sur support en papier, deux copies des documents à l'appui doivent être fournies aux Douanes, dont une sera certifiée et retournée à l'importateur/courtier afin qu'il la présente de nouveau avec la déclaration de confirmation.

Si vous participez au système CADDEX (système automatisé d'échange de données des Douanes), vous êtes tenu de présenter trois copies des documents justificatifs au moment de la mainlevée, deux de celles-ci doivent renfermer un numéro de transaction inscrit selon un code à barres. Si la mainlevée doit être confirmée au moyen du système CADDEX un identificateur sera apposé sur les documents de mainlevée pour que les Douanes sachent que les données de la déclaration de confirmation seront transmises. Une copie des documents de mainlevée sera retournée à l'importateur/courtier. Le document portant sur les exigences relatives au système CADDEX renfermera plus de détails et sera disponible au mois de décembre 1986.

ADMISSIBILITE AUX PRIVILEGES DE LA MAINLEVÉE CONTRE DOCUMENTATION MINIMALE

Tous les importateurs/courriers peuvent se prévaloir de la mainlevée contre documentation minimale. Aucune demande officielle ne doit être présentée et le Ministère n'exige pas non plus de revoir ou de vérifier les systèmes ou registres des importateurs ou des courriers. Cependant, l'accès continu à ce système dépendra du respect des normes de rendement.

DOCUMENTS EXIGÉS AUX FINS DE LA MAINLEVÉE CONTRE DOCUMENTATION MINIMALE

Les importateurs/courriers doivent présenter les documents suivants :

- Les copies de la salle des comptoirs et de l'autorisation de livraison des Douanes d'un document de contrôle du fret (DCF);
- deux copies d'une facture ou d'une autre pièce justificative (les documents exigés des participants du système CAD/BX, font l'objet de discussions. Le Document portant sur les exigences relatives au système CAD/BX renfermera plus de détails à ce sujet en décembre, 1986);
- tous les permis, certificats, licences, etc., nécessaires pour satisfaire aux exigences de mainlevée d'autres ministères du gouvernement.

Les exigences précises en ce qui a trait à ces documents sont les suivantes :

DOCUMENT DE CONTRÔLE DU FRET (Échantillon annexe)

Le DCF doit renfermer les renseignements habituels ainsi que les données suivantes :

- un numéro d'importateur correct et valide (le numéro PAYDAC courant attribué par l'Impôt ou le numéro attribué par les Douanes) inscrit sur les copies de la salle des comptoirs et de l'autorisation de livraison des Douanes; et
- dès 1988, le numéro de transaction dans les zones d'acquisition (ou dans la zone la plus claire possible) des deux copies du document de contrôle du fret. (Ce numéro est composé de quatorze chiffres : les cinq premiers chiffres représentent le numéro de compte de garantie de l'importateur/courrier qui présente la déclaration et/ou qui rend compte des droits et taxes; les huit chiffres suivants forment un numéro attribué par l'importateur/courrier, tandis que le dernier chiffre est un chiffre de contrôle. Ce numéro de transaction utilisé au moment de la mainlevée sera le numéro de déclaration. Voir l'annexe 1 pour le détail des calculs).

Dans le cadre du Système des douanes - secteur commercial, le Ministère est en train de procéder, région par région, à plusieurs changements dans les pratiques établies, afin de faciliter la mainlevée des expéditions commerciales.

En vertu du nouveau système, les importateurs/courriers pourront obtenir la mainlevée d'expéditions commerciales en présentant des déclarations dûment remplies ou une documentation minimale. La **mainlevée contre documentation minimale (MDM)** fait suite à une nouvelle politique du Ministère qui permettra aux importateurs possédant un numéro de compte/garantie valide d'obtenir le dédouanement de leurs marchandises sur présentation de la documentation minimale décrite dans le présent document.

Dans les deux cas, les documents présentés seront traités par des inspecteurs des douanes qui ont accès à un **système de soutien de la mainlevée (SSM)**. Ce système sert à déterminer les exigences de documentation et d'examen pour chaque expédition, ainsi qu'à contrôler les délais liés aux mainlevées contre documentation minimale jusqu'au moment de l'acquiescement au moyen de déclarations de confirmation.

Pour pouvoir continuer de bénéficier des privilèges de la mainlevée contre documentation minimale, certaines **normes de rendement** doivent être respectées. Le degré d'observation de ces normes sera vérifié en partie au moyen du système automatisé de soutien de la mainlevée.

Les changements apportés au système de mainlevée et dont il est fait état dans le présent document visent à réduire le nombre de documents que vous devez préparer et présenter aux Douanes pour obtenir la mainlevée de marchandises. Ces changements ont aussi pour but d'améliorer la capacité des Douanes à accorder la mainlevée de la majorité des expéditions plus rapidement quand il y a observation des lois et des règlements.

MAINLEVÉE CONTRE DOCUMENTATION MINIMALE

Même si les importateurs/courriers peuvent toujours obtenir la mainlevée de marchandises en présentant une déclaration complète (cette façon de procéder est indiquée dans une trousse), le Ministère encourage la mainlevée contre documentation minimale. Les importateurs/courriers qui bénéficient actuellement des privilèges de la mainlevée immédiate ont automatiquement droit à la MDM dans tout bureau de douane au Canada, qu'il soit automatisé ou non.

MAINTENUE D'EXPEDITIONS COMMERCIALES

Système commercial des douanes



Canada